

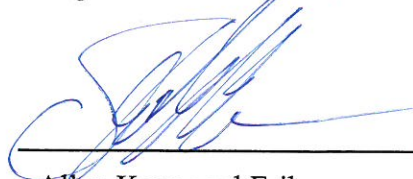
# Vandkilden ApS

Møllebakken 4B  
3370 Melby

CVR-nr. 36 06 39 04

Årsrapport for 2016  
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. marts 2017



---

Allan Kærgaard Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vandkilden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 10. marts 2017

### Direktion

Allan Kærgaard Eriksen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Vandkilden ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Vandkilden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 10. marts 2017

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

  
Kenneth Lehmann Andersen  
Regisretret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vandkilden ApS  
Møllebakken 4B  
3370 Melby  
E-mail: [Allan@vandkilden.dk](mailto:Allan@vandkilden.dk)  
CVR-nr.: 36 06 39 04  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 12. august 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Halsæns

### Direktion

Allan Kærgaard Eriksen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th 2C  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre gravearbejde, entreprenør- og anlægsvirksomhed, samt anden efter direktions skøn hermed forbunden virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 417.846, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 873.595.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vandkilden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

Sammenligningstal er for selskabets første regnskabsperiode 12/8 2014 - 31/12 2015.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.280.298</b>	<b>1.385.717</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-731.622</u>	<u>-719.915</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>548.676</b>	<b>665.802</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-10.540</u>	<u>-10.540</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>538.136</b>	<b>655.262</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>538.136</b>	<b>655.262</b>
Finansielle indtægter		372	0
Finansielle omkostninger		<u>-718</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>537.790</b>	<b>655.262</b>
Skat af årets resultat		<u>-119.944</u>	<u>-154.513</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>417.846</u></b>	<b><u>500.749</u></b>
Foreslået udbytte		103.400	100.000
Overført resultat		<u>314.446</u>	<u>400.749</u>
		<b><u>417.846</u></b>	<b><u>500.749</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.080	31.620
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>21.080</u>	<u>31.620</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>21.080</u>	<u>31.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.562	73.133
Selskabsskat		0	70.487
Periodeafgrænsningsposter		12.513	7.617
<b>Tilgodehavender</b>		<u>189.075</u>	<u>151.237</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>910.309</u>	<u>725.288</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.099.384</u>	<u>876.525</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.120.464</u></u>	<u><u>908.145</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		720.195	405.749
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>873.595</u></b>	<b><u>555.749</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.534	85.393
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.162	2.325
Selskabsskat		20.662	0
Anden gæld		<u>177.511</u>	<u>264.678</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>246.869</u></b>	<b><u>352.396</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>246.869</u></b>	<b><u>352.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.120.464</u></b>	<b><u>908.145</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
	DKK	DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	509.355	541.152		
Pensioner	195.988	166.483		
Andre omkostninger til social sikring	6.187	5.733		
Andre personaleomkostninger	<u>20.092</u>	<u>6.547</u>		
	<b><u>731.622</u></b>	<b><u>719.915</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.540</u>	<u>10.540</u>		
	<b><u>10.540</u></b>	<b><u>10.540</u></b>		
der fordeler sig således:				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.540</u>	<u>10.540</u>		
	<b><u>10.540</u></b>	<b><u>10.540</u></b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabs-	Overført	Foreslået ud-	I alt
	kapital	resultat	bytte for regn-	
	<u>          </u>	<u>          </u>	skabsåret	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	405.749	0	455.749
Årets resultat	<u>0</u>	<u>314.446</u>	<u>103.400</u>	<u>417.846</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>720.195</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>873.595</u></b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet har en leasingforpligtelse i størrelsesorden t.kr. 112, der ud over har selskabet normale husleje- og personaleforpligtelser.

Selskabet har ingen arbejdsgarantier.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.